

شرکت: شرکت واسپاری حکمت ایرانیان(سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: حکمت6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	شرکت واسپاری حکمت ایرانیان(سهامي خاص)
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. ترازنامه شرکت واسپاری حکمت ایرانیان (سهامي خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 27 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولیت امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند .	
نتیجه گیری	
3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .	
تأکید بر مطالب خاص	

4. سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری (موضوع یادداشت 1-1-5 توضیحی)، شامل 2 فقره اسناد دریافتی به مبلغ 53,971 میلیون ریال، به سررسیدهای 18/10/1396 و 7/1/1397 از شرکت محاسب ارقام خاورمیانه بابت قرارداد فروش اقساطی تجهیزات کامپیوتری در قبال دریافت ضمانتنامه بانکی بوده که تاکنون وصول نگردیده است. همچنین به موجب نامه شماره 2372/5/97 مورخ 3/7/1397 اداره کل بازرسی بانک سپه، شرکت مذکور درصدد تسویه دیون بصورت تهازری با یک فقره ملک تجاری به ارزش کارشناسی 100,500 میلیون ریال می‌باشد. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر موارد

5. عملکرد شرکت طی دوره میانی مورد گزارش منتج به زیان عملیاتی و خالص گردیده، لذا این موسسه نظر هیئت مدیره محترم را به برنامه‌ریزی مناسب به منظور گسترش فعالیت‌های سودآور جلب می‌نماید.

14 مهر 1397

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

1397/09/15 09:37:44		Mohammad Hossein Mashhor Be Behrouz Sorbi [[Sign	شریک موسسه هادی حساب تهران
1397/09/15 09:41:22	800666	[Hamidreza Keyhani [Sign	مدیر موسسه هادی حساب تهران

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها			
موجودی نقد	۱۵,۲۳۷	۲۸,۲۱۵	(۴۶)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۷,۱۵۸	۲۰,۷۲۵	(۱۷)
سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	۰	۰	--	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴,۴۲۷	۱۰,۷۵۲	(۵۹)
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--
حصة جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۸۱,۷۵۷	۷۸,۲۷۲	۴	پیش دریافتها	۰	۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱,۷۱۹	۷,۲۰۸	(۷۶)	ذخیره مالیات بر درآمد	۶۹,۰۴۸	۴,۲۳۶	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی	۱۲,۳۱۳	۹۲,۶۰۳	(۲۵)
پیش پرداختها	۱,۹۱۲	۱۷۷	۹۸۰	سود سهام پیشنهادهی و پرداختی	۱۰۲,۹۴۶	۰	--
جمع داراییهای جاری	۱۰۰,۶۳۵	۱۱۳,۹۷۲	(۱۲)	جمع بدهیهای جاری	۱۸۶	۱۲۸,۴۰۶	(۲۰)
سرمایه گذارینهای بلند مدت	۰	۰	--	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۴,۵۲۱	۵,۰۸۵	(۱۱)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۲۸۲	۳۷۰	(۲۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۸۶	۰	--
حسابها و اسناد دریافتی تجاری(بلند مدت)	۰	۰	--	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۸۶	۰	--

پیش برداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۱۰۳,۱۳۲	۱۳۸,۴۰۶	(۲۰)
سایر داراییها	۹۸,۴۹۱	۱۳۴,۵۹۰	(۲۱)	حقوق صاحبان سهام	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				سرمایه	۰	۰	--
				صرف سهام	۰	۰	--
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۹۳۷	۹۳۷	۰
				اندوخته قانونی	۰	۰	--
				اندوخته طرح و توسعه	۱۴,۶۸۴	(۱۲۰)	--
				سود (زیان) انباشته	۱۰۰,۸۰۷	۱۱۵,۶۱۱	(۱۳)
جمع داراییهای غیر جاری	۱۰۲,۲۰۴	۱۲۰,۰۴۵	(۲۱)	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۰۲,۹۳۹	۲۴۴,۰۱۷	(۱۶)
جمع داراییها	۲۰۲,۹۳۹	۲۴۴,۰۱۷	(۱۶)	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۲۴,۰۲۱	۲۸,۵۲۸	(۱۶)	۱۳۶,۲۹۳
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۲۳,۶۸۰)	(۲۶,۵۶۹)	(۱۱)	(۱۱۴,۶۶۶)
سود (زیان) ناخالص	۳۵۱	۱,۹۵۹	(۸۲)	۲۳,۶۲۷
هزینه های عمومی, اداری و تشکیلاتی	(۳,۵۴۱)	(۳,۸۹۰)	(۹)	(۳,۴۱۵)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۱۹۰)	(۱,۹۳۱)	۶۵	۲۰,۲۱۲
هزینه های مالی	۰	۰	--	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۶۹۹	۲,۰۲۵	(۶۶)	۹۱۹
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه, اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	(۳,۴۹۱)	۱۰۴	--	۲۱,۱۲۱
اقلام غیر مترقبه, اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	(۳,۴۹۱)	۱۰۴	--	۲۱,۱۲۱
مالیات	۰	۰	--	(۳,۸۱۹)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	(۳,۴۹۱)	۱۰۴	--	۱۷,۳۱۲
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱۵,۳۹۱	۴۵۱	۳,۳۱۳	۴۵۱
تعدیلات سنواتی	(۷۰۷)	۰	--	(۱,۱۱۶)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱۴,۶۸۴	۴۵۱	۳,۱۵۶	(۶۶۵)
سود قابل تخصیص	۱۳,۱۹۳	۵۵۵	۲,۰۹۷	۱۶,۶۴۷
اندوخته قانونی	۰	(۶۱)	--	(۸۶۵)
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--	۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته	۰	۰	--	۰
سود سهام مصوب مجمع	(۱۳,۳۱۳)	۰	--	(۱,۰۹۸)
سود انباشته در پایان دوره مالی	(۱۲۰)	۴۹۴	--	۱۴,۶۸۴
سود هر سهم پس از کسر مالیات	(۲۴۹)	۱۰	--	۱,۷۲۱
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرسان	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۳۴,۷۹۸	(۱۴۰,۴۰۷)	--	۵,۴۱۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۴,۷۹۸	(۱۴۰,۴۰۷)	--	۵,۴۱۱
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۰		۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۳,۲۱۳)	(۱,۴۸۱)	۷۹۲.۱۷	(۱۵,۲۷۳)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۹۹	۲,۰۳۵	(۶۵.۶۵)	۹۱۹
سود سهام پرداختی	۰	۰		(۱,۰۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۳,۵۱۴)	۵۵۴	--	(۱۵,۴۵۲)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۳۲۶)	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۶)	(۴,۳۷۰)	(۹۹.۳۹)	(۲,۰۳۹)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۵۴۴)	--	(۶)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۶)	(۴,۸۱۴)	(۹۹.۴۶)	(۲,۰۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۷,۹۲۳	(۱۴۴,۶۶۷)	--	(۱۲,۰۸۶)
فعالیت‌های تأمین مالی				

•	--	۱۰۰,۰۰۰	•	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
•		•	•	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
•		•	•	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۲۰۸,۰۰۰	(۳۶.۱۹)	۱۰۵,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	وجه دریافتی حاصل از استقراض
(۱۶۸,۰۰۴)	۴۶.۸۴	(۵۹,۹۲۸)	(۸۸,۰۰۰)	بازپرداخت اصل استقراض
۳۹,۹۹۶	--	۱۴۵,۰۷۳	(۲۱,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳۷,۹۱۰	--	۴۰۵	(۱۳,۰۶۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۰۵		•	۲۸,۳۱۵	موجودی نقد در ابتدای دوره
•		•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸,۳۱۵	۳,۶۶۴.۶۹	۴۰۵	۱۵,۳۴۷	موجودی نقد در پایان دوره
۴,۴۵۱	۵۱.۰۸	۳,۳۹۹	۴,۹۸۴	مبادلات غیرنقدی

مبالغ به میلیون ریال می باشد

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید